

LUC BOURDALÉ

Commissaire aux comptes

Expert - comptable

S.R.I.

Syndicat des Régies Internet

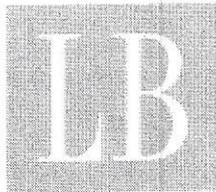
26, rue de la Pépinière

75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015



Paris, le 16 février 2016

LUC BOURDALÉ

Commissaire aux comptes
Expert - comptable

S.R.I.
Syndicat des Régies Internet
26, rue de la Pépinière
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Mesdames et Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Syndicat S.R.I., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du syndicat à la fin de cet exercice.

II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

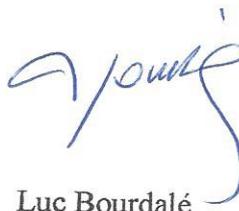
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux comptes



Luc Bourdalé

Comptes annuels



BILAN ACTIF

ACTIF

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

01/01/2014 au
31/12/2014

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations Incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Concessions, brevets et droits similaires
Fonds commercial (1)
Autres immobilisations incorporelles
Avances et acomptes

Immobilisations Corporelles

Terrains
Constructions
Installations techniques, matériels
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations grevées de droits
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations Financières (2)

Participations
Créances rattachées à des participations
Titres immobilisés de l'activité portefeuille
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières

TOTAL (I)

Comptes de liaison

TOTAL (II)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appros
En-cours de production (biens et services)
Produits intermédiaires et finis
Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances (3)

Créances redevables et comptes rattachés
Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL (III)

Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)

Primes de remboursement des emprunts (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	204 000.19	195 130.70
Autres fonds associatifs	5 004.93	8 869.49
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	209 005.12	204 000.19
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		2 100.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 988.91	96 534.44
Dettes fiscales et sociales	58 949.91	90 223.34
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		265 000.00
TOTAL (V)	143 938.82	453 857.78
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	352 943.94	657 857.97
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	143 938.82	453 857.78
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT

		Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			
Ventes de marchandises		8 415.00	13 950.00
Production vendue (biens et services)			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		1 967.52	
Cotisations		525 000.00	517 500.00
Autres produits (hors cotisations)		552.61	68.51
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		535 935.13	531 518.51
CHARGES D'EXPLOITATION (II)			
Achat de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achat de matières premières et de fournitures			
Variation de stock de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stock d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes *		360 845.84	340 509.59
Impôts, taxes et versements assimilés		1 152.30	805.00
Salaires et traitements		121 188.73	129 679.74
Charges sociales		50 346.16	53 785.78
Dotations aux amortissements, dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		692.67	494.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		24.40	142.42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		534 250.10	525 416.69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		1 685.03	6 101.82
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée	(III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 219.90	2 815.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 219.90	2 815.66
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			47.99
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			47.99
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		1 219.90	2 767.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 100.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 100.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 100.00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	5 004.93	8 869.49
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	539 255.03	534 334.17
TOTAL DES CHARGES	534 250.10	525 464.68
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	5 004.93	8 869.49
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	5 004.93	8 869.49
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>2 100.00</i>	

Annexe



ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue :

- Concessions, licences : 3 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 4 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 1 à 3 ans |

Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de:

- La caution OGETI à hauteur de 3240 euros, en attente de remboursement courant 2016,
- La caution bancaire pour les loyer à hauteur de 17 050 euros, remboursée le 06 janvier 2016,
- La caution SCIP/AVIVA Investors à hauteur de 7 125 euros, concernant les locaux rue de la Pépinière.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur prix d'acquisition ou leur valeur de marché si celle-ci est inférieure.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		4 433		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
		Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. gén., agencts & aménagts divers			800	2 368
Autres immos corporelles	Matériel de transport					
	Matériel de bureau & info., mobilier			4 088		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		4 888		2 368
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				9 321		2 368

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				4 433	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
		Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.				800	2 368
Autres immos corporelles	Matériel de transport						
	Mat.bureau, info., mob.					4 088	
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III			800	6 456	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					800	10 889	

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		84 989	84 989		
Personnel & comptes rattachés		23 833	23 833		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		29 614	29 614		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée		4 750	4 750		
collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		752	752		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		143 939	143 939		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 449
Dettes fiscales et sociales	2 870
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 319